**ITA การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ปี พ.ศ.2564**

| **ข้อ** | **ข้อมูล** | **องค์ประกอบด้านข้อมูล** | **เอกสารอ้างอิง** |
| --- | --- | --- | --- |
| O36 | การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี | - แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน  - มีข้อมูลรายละเอียดของผลการประเมิน ยกตัวอย่างเช่น เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นต้น  - เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ.2564 | 1. มหาวิทยาลัยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันการทุจริต มหาวิทยาลัยมหาสารคามประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ขึ้นเพื่อดำเนินการ ขับเคลื่อนนโยบายของรัฐบาลในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ และเพื่อให้มหาวิทยาลัยมหาสารคามมุ่งสู่การเป็นมหาวิทยาลัยที่มีการบริหารจัดการด้วยความโปร่งใส ปราศจากการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลตามวิสัยทัศน์ ในยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ 3 โดยคณะกรรมการฯมีหน้าที่ ดังนี้  1) กำหนดนโยบายและแนวทางการดำเนินงานการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัยมหาสารคาม  2) ดำเนินการวิเคราะห์ ระบุความเสี่ยง และประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตประจำปี และการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วมของหน่วยงาน  3) กำหนดมาตรการ/กิจกรรม/โครงการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปี และการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วมของหน่วยงาน  4) ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตที่มีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันการทุจริต  5) กำกับติดตามการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรม/โครงการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปี และการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วมของหน่วยงาน ที่บรรจุในแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัย  6) ดำเนินการรายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรม/โครงการที่บรรจุในแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 (รอบ 6 เดือน) ต่อผู้บริหารสูงสุด  7) สรุปผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรม/โครงการที่บรรจุในแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 (รอบ 12 เดือน) เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ พร้อมรายงานปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานต่อผู้บริหารสูงสุด  8) สรุปผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรม/โครงการที่บรรจุในแผนปฏิบัติการป้องกัน การทุจริตของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 พร้อมรายงานปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน ต่อผู้บริหารสูงสุด  9) รวบรวม จัดเตรียมข้อมูลเพื่อรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในส่วนของการป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 มหาวิทยาลัยมหาสารคาม  10) อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย  (เอกสารหมายเลข 1-1 คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันการทุจริต มหาวิทยาลัยมหาสารคามประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564)  2. มหาวิทยาลัยโดยคณะกรรมการฯดำเนินการวิเคราะห์ ระบุความเสี่ยง และประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ( เอกสารหมายเลข 2.1-1วาระประชุมคณะกรรมการป้องกันการทุจริต มหาวิทยาลัยมหาสารคามประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564) โดย  1. ใช้กรอบวิธีการการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน COSO ที่ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ ตามเล่มคู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดย กองยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักงาน ป.ป.ท ( เอกสาร 2.1-2 เล่มคู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดย กองยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักงาน ป.ป.ท)  2. มหาวิทยาลัยโดยคณะกรรมการฯ กำหนดขอบเขตความเสี่ยงในการประเมิน ตามคู่มือประเมินความเสี่ยง โดย กองยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักงาน ป.ป.ท โดยนำมาประยุกต์เป็นแบบประเมินความเสี่ยงทั้งในระดับมหาวิทยาลัย ( เอกสารหมายเลข 2.2-1 แบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต ระดับมหาวิทยาลัย ) และระดับหน่วยงานย่อย ( เอกสารหมายเลข 2.2-2 แบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต ระดับหน่วยงาน) เพื่อหาความเสี่ยงที่แท้จริงจากทั้งระดับมหาวิทยาลัยและระดับหน่วยงาน ฌโดยทำบันทึกให้คณะ/หน่วยงานและผู้เกี่ยวข้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงตามแบบฟอร์มฯ (เอกสารหมายเลข 2.2-3 บันทึกแจ้งให้คณะ-หน่วยงานประเมินความเสี่ยง) และนำไปสู่การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง และจัดทำแนวทาง/มาตรการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง (เอกสารหมายเลข 2.2-4 แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 หน้า 5-8 ส่วนที่ 2 ผลการประเมินความเสี่ยงด้านการป้องกันการทุจริต ) http://www.plan.msu.ac.th/thai2018/wp-content/uploads/2021/04/File-planCorruption-MSU-64-2.pdf  3. ดำเนินการตามขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามกระบวนการ ดังนี้  - วิเคราะห์ระบุความเสี่ยง โดยใช้แบบประเมินความเสี่ยง  - วิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (โดยใช้ตารางการประเมินโอกาส ผลกระทบ ความรุนแรงของความเสี่ยง และการจัดอันดับความเสี่ยงให้ใช้เกณฑ์การประเมินตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด และระบุระดับความรุนแรงของความเสี่ยงโดยใช้แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) (เอกสารหมายเลข 3.1-1 เกณฑ์การประเมินโอกาส ผลกระทบ ความรุนแรงของความเสี่ยง และ Risk Map)  - ประเมินการควบคุม  - จัดทำแนวทาง/มาตรการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง และนำไปจัดแผนงานในแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 (เอกสารหมายเลข 3.1-2 แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 หน้า 9-10) http://www.plan.msu.ac.th/thai2018/wp-content/uploads/2021/04/File-planCorruption-MSU-64-2.pdf  - กำหนดการกำกับติดตามการดำเนินงานกิจกรรม/โครงการ รอบ 6 เดือน/9เดือนและ 12 เดือน พร้อมสรุปผลการดำเนินงานแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 (เอกสารหมายเลข 3.1-3 แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 หน้า 11-12) http://www.plan.msu.ac.th/thai2018/wp-content/uploads/2021/04/File-planCorruption-MSU-64-2.pdf |